

15 OTT. 2024

prot. 2139
data di arrivo al Protocollo**COMUNE DI CARBONARA SCRIVIA****Verbale n. 12/2024****VERIFICA ORDINARIA DI CASSA COMUNALE DELLA GESTIONE DEL SERVIZIO DI
TESORERIA, DEGLI AGENTI CONTABILI E DIVERSI****Al 30 Settembre 2024**

Il Revisore del Conto del Comune di Carbonara Scrivia – Dott. Pasquale Luciano, nominato per il triennio 2024-2026 con provvedimento del Consiglio Comunale Nr. 32 del 28/12/2023, effettua la verifica di cassa e diverse del Comune di Carbonara Scrivia;

Il presente verbale è verificato in presenza del Revisore e della responsabile Finanziaria Dott.ssa Torriglia Barbara in data 15 ottobre 2024.

In relazione agli art.li 223, comma 1°, e 239, comma 1° lett. f, del T.U.E.L. 267/2000, si dà corso alla **verifica ordinaria di cassa** in ordine alle risultanze della gestione del servizio di tesoreria, tenuto dalla Banca Intesa Sanpaolo S.p.a., accertando quanto risulta dai relativi prospetti riepilogati qui di seguito e conciliati con le scritture del Comune alla data del **30 settembre 2024** la situazione risulta la seguente:

	CONTO DI DIRITTO	CONTO DI FATTO
FONDO DI CASSA INIZIALE AL 01/01/2024	718.564,98	718.564,98
REVERSALI EMESSE	868.362,78	
DI CUI		
RISCOSE	868.362,78	868.362,78
DA RISCOUTERE	-	
A COPERTURA		
RISCOSSIONI DA REGOLARIZZARE	20.402,98	20.402,98
MANDATI EMESSI	1.042.099,12	
DI CUI		
PAGATI	1.035.906,31	1.035.906,31
DA PAGARE	6.192,81	
DI CUI A COPERTURA		
PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE	-	-
SALDO	565.231,62	571.424,43

La cassa vincolata ammonta a 58.749,49 € ed il dato concorda con quello risultante dalle scritture contabili dell'Ente.

Con scritture contabili del Comune si rileva la seguente situazione e riconciliazione:

Il fondo iniziale di cassa al 01.01.2024 risulta di € 718.564,98;

- Mandati emessi al 30/09/2024 (-) € 1.042.834,15
- Reversali emesse al 30/09/2024 (+) € 868.362,78

- Reversali emesse dall'ente e trasmesse in banca alla data del 30/09/2024 ma non riscosso (-) €. 0,00
- Reversali emesse dall'ente e non trasmesse in banca alla data del 30/09/2024 (-) €. 0,00
- Mandati emessi dall'ente e trasmessi in banca alla data del 30/09/2024 ma non pagati (+) €. 5.970,81
- Mandati emessi dall'ente e non trasmessi in banca alla data del 30/09/2024 (+) €. 957,03
- Provvisori di entrata ancora da regolarizzare (+) €. 20.402,98
- Provvisori di entrata regolarizzati con reversali in variazioni non trasmessi in tesoreria (+) €. 0,00
- Provvisori di uscita ancora da regolarizzare (-) €. 0,00

Fondo cassa al 30/09/2024 riconciliato a €. 571.424,43.

Si rileva che l'ente ha un conto corrente postale, che alla data del 30/09/2024 presenta un saldo di euro: + 3.505,51.

Il Revisore ha provveduto a verificare a campione 3 reversali e 3 mandati emessi nel periodo luglio-settembre 2024.

Reversale n. 521 del 03/07/2024	€. 500,00	Proventi cimiteriali.
Reversale n. 609 del 07/08/2024	€. 249,99	Trasferimento referendum 12 giugno 2022
Reversale n. 708 del 27/09/2024	€. 53.918,00	Accertamento Imu da Ica SRL
Mandato n. 443 del 22/07/2024	€. 14.497,26	Canone assistenza SW 2024, APKappa SRL
Mandato n. 494 del 12/08/2024	€. 10.059,32	Indennità di fine mandato sindaco.
Mandato n. 524 del 16/09/2024	€. 94.846,26	Intervento di bonifica e ripristino ambientale.

Vengono estratte e verificate dal Revisore 3 determine a campione:

- Determina Nr. 59 del 01/07/2024;
- Determina Nr. 87 del 06/09/2024;
- Determina Nr. 75 del 06/08/2024;

Il Revisore provvede a verificare la gestione degli agenti contabili per denaro e per materia e precisamente:

❖ SPESE MINUTE ED URGENTI

Economo: Merlo Lucia

il "servizio economato" è svolto dalla Sig.ra Lucia Merlo, in qualità di economo comunale come da Decreto Sindacale n. 1 dell'8/02/2021; i pagamenti effettuati nel periodo 03/07/2024 al 15/10/2024, ammontano ad € 26,64

MANDATO A FAVORE DELL'ECONOMO N. 74 IN DATA 08/02/2024		500,00
PAGAMENTI DAL 01/01/2024 al 31/01/2024	-	0,00
PAGAMENTI DAL 01/02/2024 al 12/04/2024	-	17,20
PAGAMENTI DAL 13/04/2024 al 02/07/2024	-	16,09
PAGAMENTI DAL 03/07/2024 al 15/10/2024	-	26,64
REINTEGRO FONDI ECONOMICI IN DATA 15/10/2024		0,00
DISPONIBILITA' DI FONDI ECONOMICI AL 15/10/2024		440,07

La cassa è così composta:

- N. 4 banconote da 50,00 €;
- N. 10 banconote da 20,00 €;
- N. 1 banconote da 10,00 €;
- N. 2 banconote da 5,00 €;
- N. 6 monete da 2,00 €;
- N. 7 monete da 1,00 €;
- N. 2 monete da 0,50 €;
- N. 2 monete da 0,2 €;
- N. 3 monete da 0,1 €;

❖ DIRITTI DI SEGRETARIA

Agente contabile: Merlo Lucia

Il revisore prende atto che con Delibera di Giunta Comunale Nr. 39 del 14/11/2023, si è deliberata la soppressione dei diritti di segreteria sulle certificazioni anagrafiche a far data dall'01/01/2024.

Il Revisore prende atto che alla data di tale verifica non si sono verificati fatti di gestione tali da essere rilevati.

Il presente verbale viene conservato agli atti del Comune ed una copia viene consegnata al Tesoriere.

Letto approvato sottoscritto

15/10/2024

IL REVISORE DI CONTI

Pasquale LUCIANO



